

RCS : MACON Code greffe : 7106

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de MACON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01441 Numéro SIREN : 382 535 144 Nom ou dénomination : AUDITIS

Ce dépôt a été enregistré le 04/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000001

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	84 318	83 029	1 289	8 229	-6 940	-84.33
	Fonds commercial (1)	3 860 582		3 860 582	3 282 822	577 760	17.60
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	168 223	145 240	22 983	28 110	-5 127	-18.24
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 698 022	1 364 578	333 444	306 637	26 807	8.74
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	19 570		19 570	19 414	156	0.80
	Prêts				500	-500	-100.00
	Autres immobilisations financières	60 109		60 109	48 109	12 000	24.94
	Total II	5 890 824	1 592 847	4 297 977	3 693 820	604 157	16.36
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 406 300	329 467	4 076 833	3 595 517	481 316	13.39
	Autres créances	68 717		68 717	189 217	-120 500	-63.68
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	286 480		286 480	290 022	-3 543	-1.22
	Disponibilités	2 970 014	16 891	2 953 124	1 958 040	995 084	50.82
	Charges constatées d'avance (3)	123 171		123 171	127 257	-4 086	-3.21
	Total III	7 854 681	346 358	7 508 324	6 160 053	1 348 271	21.89
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 745 506	1 939 205	11 806 301	9 853 873	1 952 428	19.81

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2020 12	Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000 45 904	1 000 000 45 904		
	Réserves				
	Réserve légale	100 000	100 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 228 100	3 764 393	463 706	12.32
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	741 201	763 724	-22 523	-2.95
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	6 115 205	5 674 022	441 183	7.78
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 114 056	383 873	730 183	190.21
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	115 661		115 661	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	332 917	330 709	2 208	0.67
	Dettes fiscales et sociales	2 266 346	1 933 665	332 681	17.20
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	43 402	84 988	-41 586	-48.93
	Produits constatés d'avance (1)	1 818 715	1 446 617	372 098	25.72
	Total IV	5 691 096	4 179 851	1 511 245	36.16
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 806 301	9 853 873	1 952 428	19.81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 813 035	3 916 883		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	10 321 728		10 321 728	9 043 463		1 278 265	14.13
Chiffre d'affaires NET	10 321 728		10 321 728	9 043 463		1 278 265	14.13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			141 409	129 913		11 496	8.85
Autres produits			383	465		-82	-17.59
Total des Produits d'exploitation (I)			10 463 520	9 173 840		1 289 680	14.06
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 098			4 098	
Autres achats et charges externes *			3 454 357	3 075 298		379 058	12.33
Impôts, taxes et versements assimilés			293 006	264 772		28 233	10.66
Salaires et traitements			3 799 638	3 266 224		533 414	16.33
Charges sociales			1 361 388	1 084 861		276 527	25.49
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			113 263	113 519		-255	-0.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			71 872	77 252		-5 380	-6.96
Dotations aux provisions							
Autres charges			170 650	155 516		15 133	9.73
Total des Charges d'exploitation (II)			9 268 271	8 037 443		1 230 828	15.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 195 249	1 136 397		58 852	5.18
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2020 12	30/06/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 850	7 155	-1 305	-18.23
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 850	7 155	-1 305	-18.23
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 891		16 891	
Intérêts et charges assimilées (4)	7 164	2 350	4 814	204.81
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	24 055	2 350	21 705	923.42
2. Résultat financier (V-VI)	-18 205	4 804	-23 009	-478.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 177 044	1 141 201	35 842	3.14
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 298		26 298	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 800	-6 800	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	26 298	6 800	19 498	286.73
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	26 298	6 800	19 498	286.73
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	142 186	110 557	31 629	28.61
Impôts sur les bénéfices (X)	319 954	273 720	46 234	16.89
Total des produits (I+III+V+VII)	10 495 668	9 187 795	1 307 873	14.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 754 467	8 424 071	1 330 396	15.79
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	741 201	763 724	-22 523	-2.95

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

AUDITIS

69 Route de Digoin
BP 36
71130 GUEUGNON

ANNEXE DU 01/07/2019 AU 30/06/2020

AUDITIS
69 Route de Digoin
BP 36
71130 GUEUGNON
03 85 85 56 56

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 806 301.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 321 727.97 Euros et dégageant un bénéfice de 741 201.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. La crise sanitaire n'a pas eu de conséquences graves sur les comptes.

La société AUDITIS a procédé, en juillet 2019, à l'acquisition de la totalité des titres de la société ECG, ayant siège social à SAINT-CLAUDE (39200), 2 place Voltaire, puis à sa fusion-absorption avec effet rétroactif au 1er juillet 2019.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Informations générales complémentaires**Régime de l'intégration fiscale**

A compter du 1er juillet 2017, la société AUDITIS a donné son autorisation pour être fiscalement intégrée dans le cadre du régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés prévu aux articles 23A et suivants du Code Général des Impôts.

La société mère intégrante est la société FINANTIS, ayant siège social à MACON (71000), 113 rue des Grands Crus.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par la société intégrée, comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 356 877		1 118 432
Installations générales agencements aménagements des constructions	168 223		
Installations générales agencements aménagements divers	579 640		45 820
Matériel de transport	39 762		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	901 932		130 868
TOTAL	1 689 557		176 688
Autres titres immobilisés	19 414		950 156
Prêts, autres immobilisations financières	48 609		17 000
TOTAL	68 023		967 156
TOTAL GENERAL	5 114 457		2 262 275

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	530 408	0	3 944 901	3 944 901
Installations générales agencements aménagements constr.			168 223	168 223
Installations générales agencements aménagements divers			625 460	625 460
Matériel de transport			39 762	39 762
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 032 800	1 032 800
TOTAL			1 866 245	1 866 245
Autres titres immobilisés	950 000		19 570	19 570
Prêts, autres immobilisations financières	5 500		60 109	60 109
TOTAL	955 500		79 679	79 679
TOTAL GENERAL	1 485 908	0	5 890 824	5 890 824

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	65 826	17 203		83 029
Installations générales agencements aménagements constr.	140 113	5 127		145 240
Installations générales agencements aménagements divers	497 767	39 546	66	537 247
Matériel de transport	35 466	2 787		38 252
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	681 464	107 614		789 078
TOTAL	1 354 811	155 073	66	1 509 818
TOTAL GENERAL	1 420 637	172 276	66	1 592 847

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	17 203				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 127				
Instal.générales agenc.aménag.divers	39 546				
Matériel de transport	2 787				
Matériel de bureau informatique mobilier	63 174	44 440			
TOTAL	110 633	44 440			
TOTAL GENERAL	127 836	44 440			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	341 375	71 872	83 780		329 467
Autres provisions pour dépréciation		16 891			16 891
TOTAL	341 375	88 763	83 780		346 358
TOTAL GENERAL	341 375	88 763	83 780		346 358
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		71 872	111 724		
financières		16 891			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	60 109	-0	60 109
Clients douteux ou litigieux	499 377	499 377	
Autres créances clients	3 906 922	3 906 922	
Personnel et comptes rattachés	4 525	4 525	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 781	45 781	
Débiteurs divers	18 411	18 411	
Charges constatées d'avance	123 171	123 171	
TOTAL	4 658 296	4 598 187	60 109
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	762	762		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 113 294	235 233	878 061	
Fournisseurs et comptes rattachés	332 917	332 917		
Personnel et comptes rattachés	839 146	839 146		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	452 867	452 867		
Taxe sur la valeur ajoutée	905 543	905 543		
Autres impôts taxes et assimilés	68 790	68 790		
Groupe et associés	115 661	115 661		
Autres dettes	43 402	43 402		
Produits constatés d'avance	1 818 715	1 818 715		
TOTAL	5 691 096	4 813 035	878 061	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	950 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	220 529			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	913 776
Autres créances	18 844
Disponibilités	6 987
Total	939 607

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	762
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 218
Dettes fiscales et sociales	1 109 639
Autres dettes	12 500
Total	1 201 119

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	123 171
Total	123 171
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 818 715
Total	1 818 715

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	29
Employés	75
Total	104

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de fin de carrière et autres engagements légaux ou conventionnels, ont été calculés à 400 118 €, charges comprises.

Les hypothèses de calcul retenues sont :

- Augmentation des salaires de 1,50 %
- Taux de charges sociales de 44 % pour les cadres et de 30 % pour les non-cadres
- Taux d'actualisation, inflation comprise : 0,68 %

La société dispose d'une épargne auprès d'un organisme gestionnaire de 100 345 €.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SYS - 7	29 502	100.00	9 839
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

AUDITIS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 69, Route de Digoïn
71130 GUEUGNON

382 535 144 RCS MACON

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

1. Proposition d'affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2019-2020, à savoir 741 201,30 €, ainsi qu'il suit :

Bénéfice	741 201,30 €
- à titre de dividendes aux associés	450 027,00 €
(13,95 € pour chacune des 32 260 actions composant le capital social	
- le solde, au compte « autres réserves »	291 174,30 €

Les dividendes seront mis en paiement à l'issue de la présente assemblée. Les associés personnes physiques percevront un dividende diminué de la flat tax, prélèvement forfaitaire unique de 30 %, comprenant 12,8 % d'impôt sur le revenu (sauf dispense, le cas échéant), et 17,2 % de prélèvements sociaux.

Puis, il est rappelé, comme le prescrit la loi, qu'au titre des trois exercices précédents, les dividendes distribués à chaque action ont été les suivants :

Exercices	Dividende par action	Montant global éligible à l'abattement fiscal de 40 %	Montant global non éligible à l'abattement fiscal de 40 %
2016-2017	9,30 €	3 264,30 €	296 753,70 €, €
2017-2018	9,30 €		
2018-2019	9,30 €		

2. Adoption

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale Mixte du 29 décembre 2020.

Jean-Luc FUMOUX,
Président

Brémond Audit

André BREMOND

Diplômé H.E.C.

Master 2 Gestion de Patrimoine

SAS AUDITIS

69, Route de Digoin

71130 GUEUGNON

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

1bis, chemin de l'Indiennerie

69450 SAINT-CYR AU MONT D'OR

Tél. : 06 62 63 20 49 – Email : bremond.jeanneton@orange.fr

Société à Responsabilité Limitée de Commissariat aux Comptes au capital de 150 000 €

RCS Lyon 334 914 280

APE 6920Z

SAS AUDITIS

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €

Siège Social : 69, Route de Digoin

71130 GUEUGNON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Juin 2020

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AUDITIS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité de Direction dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention

comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité de Direction.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas

fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Cyr, le 14 décembre 2020

Pour BREMOND AUDIT

André BREMOND

Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	84 318	83 029	1 289	8 229	-6 940	-84.33
	Fonds commercial (1)	3 860 582		3 860 582	3 282 822	577 760	17.60
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	168 223	145 240	22 983	28 110	-5 127	-18.24
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 698 022	1 364 578	333 444	306 637	26 807	8.1
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	19 570		19 570	19 414	156	0.80
	Prêts				500	-500	-100.00
	Autres immobilisations financières	60 109		60 109	48 109	12 000	24.94
	Total II	5 890 824	1 592 847	4 297 977	3 693 820	604 157	16.36
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 406 300	329 467	4 076 833	3 595 517	481 316	13.39
	Autres créances	68 717		68 717	189 217	-120 500	-63.68
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	286 480		286 480	290 022	-3 543	-1.22
	Disponibilités	2 970 014	16 891	2 953 124	1 958 040	995 084	50.82
	Charges constatées d'avance (3)	123 171		123 171	127 257	-4 086	-3.21
	Total III	7 854 681	346 358	7 508 324	6 160 053	1 348 271	21.89
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		13 745 506	1 939 205	11 806 301	9 853 873	1 952 428	19.81

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

-0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2020	Exercice N-1 30/06/2019	Ecart N / N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000 45 904	1 000 000 45 904		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles	100 000	100 000		
	Réserves réglementées	4 228 100	3 764 393	463 706	12.32
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	741 201	763 724	-22 523	-2.95
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	6 115 205	5 674 022	441 183	7.78
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 114 056	383 873	730 183	190.21
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	115 661		115 661	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	332 917	330 709	2 208	0.67
	Dettes fiscales et sociales	2 266 346	1 933 665	332 681	17.20
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	43 402	84 988	-41 586	-48.93
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 818 715	1 446 617	372 098	25.72
	Total IV	5 691 096	4 179 851	1 511 245	36.16
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		11 806 301	9 853 873	1 952 428	19.81

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 813 035

3 916 883

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 321 728		10 321 728	9 043 463	1 278 265	14.13
Chiffre d'affaires NET	10 321 728		10 321 728	9 043 463	1 278 265	14.13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			141 409	129 913	11 496	8.85
Autres produits			383	465	-82	-17.59
Total des Produits d'exploitation (I)			10 463 520	9 173 840	1 289 680	14.06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 098		4 098	
Autres achats et charges externes *			3 454 357	3 075 298	379 058	12.33
Impôts, taxes et versements assimilés			293 006	264 772	28 233	10.66
Salaires et traitements			3 799 638	3 266 224	533 414	16.33
Charges sociales			1 361 388	1 084 861	276 527	25.49
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			113 263	113 519	-255	-0.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			71 872	77 252	-5 380	-6.96
Dotations aux provisions						
Autres charges			170 650	155 516	15 133	9.73
Total des Charges d'exploitation (II)			9 268 271	8 037 443	1 230 828	15.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 195 249	1 136 397	58 852	5.18
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		5 850		7 155	-1 305	-18.23
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		5 850		7 155	-1 305	-18.23
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		16 891			16 891	
Intérêts et charges assimilées (4)		7 164		2 350	4 814	204.81
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		24 055		2 350	21 705	923.42
2. Résultat financier (V-VI)		-18 205		4 804	-23 009	-478.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 177 044		1 141 201	35 842	3.14
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		26 298			26 298	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				6 800	-6 800	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		26 298		6 800	19 498	286.73
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		26 298		6 800	19 498	286.73
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		142 186		110 557	31 629	28.61
Impôts sur les bénéfices (X)		319 954		273 720	46 234	16.89
Total des produits (I+III+V+VII)		10 495 668		9 187 795	1 307 873	14.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		9 754 467		8 424 071	1 330 396	15.79
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		741 201		763 724	-22 523	-2.95

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 806 301.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 321 727.97 Euros et dégageant un bénéfice de 741 201.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. La crise sanitaire n'a pas eu de conséquences graves sur les comptes.

La société AUDITIS a procédé, en juillet 2019, à l'acquisition de la totalité des titres de la société ECG, ayant siège social à SAINT-CLAUDE (39200), 2 place Voltaire, puis à sa fusion-absorption avec effet rétroactif au 1er juillet 2019.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 806 301.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 321 727.97 Euros et dégageant un bénéfice de 741 201.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. La crise sanitaire n'a pas eu de conséquences graves sur les comptes.

La société AUDITIS a procédé, en juillet 2019, à l'acquisition de la totalité des titres de la société ECG, ayant siège social à SAINT-CLAUDE (39200), 2 place Voltaire, puis à sa fusion-absorption avec effet rétroactif au 1er juillet 2019.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	530 408	0	3 944 901	3 944 901
Installations générales agencements aménagements constr.			168 223	168 223
Installations générales agencements aménagements divers			625 460	625 460
Matériel de transport			39 762	39 762
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 032 800	1 032 800
TOTAL			1 866 245	1 866 245
Autres titres immobilisés	950 000		19 570	19 570
Prêts, autres immobilisations financières	5 500		60 109	60 109
TOTAL	955 500		79 679	79 679
TOTAL GENERAL	1 485 908	0	5 890 824	5 890 824

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	65 826	17 203		83 029
Installations générales agencements aménagements constr.	140 113	5 127		145 240
Installations générales agencements aménagements divers	497 767	39 546	66	537 247
Matériel de transport	35 466	2 787		38 252
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	681 464	107 614		789 078
TOTAL	1 354 811	155 073	66	1 509 818
TOTAL GENERAL	1 420 637	172 276	66	1 592 847

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	17 203				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 127				
Instal.générales agenc.aménag.divers	39 546				
Matériel de transport	2 787				
Matériel de bureau informatique mobilier	63 174	44 440			
TOTAL	110 633	44 440			
TOTAL GENERAL	127 836	44 440			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	341 375	71 872	83 780		329 467
Autres provisions pour dépréciation		16 891			16 891
TOTAL	341 375	88 763	83 780		346 358
TOTAL GENERAL	341 375	88 763	83 780		346 358
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		71 872	111 724		
financières		16 891			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	60 109	-0	60 109
Clients douteux ou litigieux	499 377	499 377	
Autres créances clients	3 906 922	3 906 922	
Personnel et comptes rattachés	4 525	4 525	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 781	45 781	
Débiteurs divers	18 411	18 411	
Charges constatées d'avance	123 171	123 171	
TOTAL	4 658 296	4 598 187	60 109
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	762	762		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 113 294	235 233	878 061	
Fournisseurs et comptes rattachés	332 917	332 917		
Personnel et comptes rattachés	839 146	839 146		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	452 867	452 867		
Taxe sur la valeur ajoutée	905 543	905 543		
Autres impôts taxes et assimilés	68 790	68 790		
Groupe et associés	115 661	115 661		
Autres dettes	43 402	43 402		
Produits constatés d'avance	1 818 715	1 818 715		
TOTAL	5 691 096	4 813 035	878 061	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	950 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	220 529			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	913 776
Autres créances	18 844
Disponibilités	6 987
Total	939 607

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	762
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 218
Dettes fiscales et sociales	1 109 639
Autres dettes	12 500
Total	1 201 119

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	123 171
Total	123 171
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 818 715
Total	1 818 715

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	29
Employés	75
Total	104

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de fin de carrière et autres engagements légaux ou conventionnels, ont été calculés à 400 118 €, charges comprises.

Les hypothèses de calcul retenues sont :

- Augmentation des salaires de 1,50 %
- Taux de charges sociales de 44 % pour les cadres et de 30 % pour les non-cadres
- Taux d'actualisation, inflation comprise : 0,68 %

La société dispose d'une épargne auprès d'un organisme gestionnaire de 100 345 €.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SYS - 7	29 502	100.00	9 839
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			